2020年2月3日

吸収合併に係る事前開示書面

（合併存続会社）株式会社ピエトロ
代表取締役社長　高橋 泰行

当社は、2020年4月1日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社とし、株式会社ピエトロフレッシュサプライを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行うことに伴い、会社法第794条および会社法施行規則第191条に規定する事項を記載し、備え置くこととします。

1．吸収合併契約の内容

別紙1のとおりであります。

2．合併対価の相当性に関する事項

完全親子会社間の合併につき、合併対価の交付はありません。

3．消滅会社の新株予約権の対価の定めの相当性に関する事項

消滅会社は新株予約権を発行しておりません。

4．消滅会社の計算書類等に関する事項

消滅会社である株式会社ピエトロフレッシュサプライの最終事業年度（2018年4月1日～2019年3月31日）に係る計算書類等は、別紙2のとおりであります。

なお、当社及び合併消滅会社ともに、重要な後発事項は生じておりません。

5．合併後の債務の履行の見込に関する事項

合併当事者各社の財務状況からして、債務の履行に支障はないと見込んでおります。

6．事前開示開始日以降に上記事項に変更が生じたとき

事前開示開始日以降に当該事項変更がありましたら、直ちに開示いたします。

以　上

別紙１



合 併 契 約 書

株式会社ピエトロ（以下「甲」という。）と株式会社ピエトロフレッシュサプライ（以下「乙」という。）とは、両社の合併に関して次の契約（以下「本契約」という。）を締結する。

（合併の方法）

第１条　甲と乙は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社として合併（以下「本合併」という。）し、甲は乙の権利義務の全部を承継する。

２．本合併に係る吸収合併存続会社及び吸収合併消滅会社の商号及び本店は、以下のとおりである。

（１）吸収合併存続会社

商号　株式会社ピエトロ

本店　福岡市中央区天神三丁目４番５号

（２）吸収合併消滅会社

商号　株式会社ピエトロフレッシュサプライ

本店　福岡県古賀市小竹１９８番地１

（無対価合併）

第２条　甲は、乙の発行済株式の全てを所有しているので、本合併では一切の対価を交付しない。

（資本金及び準備金の額等）

第３条　本合併による甲の資本金、資本準備金の額等の変動については、以下の通りとする。但し、効力発生日における乙の資産及び負債の状況により、甲乙協議の上変更することができる。

①　資本金

増減しない

②　資本準備金

増減しない

（合併承認株主総会）

第４条　甲乙は、甲は会社法第７９６条第２項、乙は会社法第７８４条第１項の規定に従い、甲においては簡易合併、乙においては略式合併を行うため、本合併承認決議のための甲及び乙での株主総会を開催しないものとする。但し、本合併手続の進行に応じ必要が生じた場合は、株主総会開催について甲乙協議を行うものとする。

（効力発生日）

第５条　効力発生日は、２０２０年４月１日とする。但し、本合併手続の進行に応じ必要があるときは、甲乙協議の上、これを変更することができる。

（財産及び権利義務の引き継ぎ）

第６条　乙は、２０２０年1月３１日時点の乙の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎として、これに効力発生日までの増減を加減した資産、負債及び権利義務の一切を効力発生日において甲に引き継ぎ、甲はそれを承継する。また、乙が有する許認可についても甲乙は協議を行うものとし、甲が許認可を引き継ぐ場合には乙は必要な協力を行うものとする。

（善管注意義務）

第７条　甲及び乙は、本契約締結後、効力発生日に至るまで善良なる管理者の注意をもってそれぞれの業務の執行及び財産の管理・運営を行い、その財産及び権利義務に重大な影響を及ぼすおそれのある行為については、あらかじめ甲乙協議し合意の上これを行う。

（従業員の処遇）

第８条　甲及び乙は、本合併に伴う効力発生日における甲に引き継がれる乙の従業員の取り扱いについては、別途協議の上決定するものとする。

（役員の処遇）

第９条　本合併により、効力発生日に新たに甲の取締役又は監査役に就任する者はいないものとする。なお、効力発生日時点で甲の取締役又は監査役として就任している者については、甲の定款の定めに従い任期満了まで在任するものとする。

（解散費用）

第１０条　乙の解散のために要する費用は、すべて甲の負担とする。

（合併条件の変更及び本契約の解除）

第１１条　本契約締結後、効力発生日に至るまでの間において、天災地変その他の事由により、甲又は乙の資産状態、経営状態に重大な変動が生じたとき、もしくは重大な瑕疵が発見されたときは、甲乙協議の上本合併条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

（本契約の効力）

第１２条　本契約は、第４条但し書きにより甲及び乙の合併承認株主総会が開催された場合の承認、又は法令に定める監督官庁の承認が得られないときは、その効力を失う。

（協議事項）

第１３条　本契約に定める事項のほか、本合併に関する必要事項は、本契約の趣旨に基づいて甲乙協議の上定める。

本契約締結の証として本書１通を作成し、甲乙記名捺印の上、甲が原本、乙が写しをそれぞれ保有する。

２０２０年 １月３１日

福岡市中央区天神三丁目４番５号
甲　株式会社ピエトロ
代表取締役社長　高橋　泰行

福岡県古賀市小竹１９８番地１
乙　株式会社ピエトロフレッシュサプライ
代表取締役社長　高橋　泰行

別紙２

決 算 報 告 書

第　36　期

（自　2018年4月 1日
　至　2019年3月31日）

株式会社 ピエトロフレッシュサプライ

古賀市小竹198番地1

貸借対照表

(2019年３月31日現在)

株式会社ピエトロフレッシュサプライ　　(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	98,258,164	**流動負債**	68,720,949
現金及び預金	50,823,324	買掛金	7,822,695
売掛金	23,372,491	短期借入金	50,000,000
商品	423,483	一年内長期借入金	5,004,000
貯蔵品	121,106	未払金	2,323,883
短期貸付金	22,764,257	預り金	309,199
未収入金	484,594	未払費用	50,000
仮払金	20,000	未払法人税等	1,065,645
前払費用	367,734	賞与引当金	358,600
繰延税金資産	351,175	未払消費税	1,786,927
貸倒引当金	△ 470,000		
固定資産	79,742,560	**固定負債**	14,766,896
有形固定資産	61,189,205	長期借入金	10,802,000
建物	7,877,143	リース債務(固定)	3,964,896
建物付属設備	7,604,213	**負債合計**	**83,487,845**
機械装置	800,417	純資産の部	
工具器具備品	36,232	科目	金額
土地	41,200,000	**資本金**	20,000,000
リース資産	3,671,200	**資本剰余金**	3,856,315
投資等	18,553,355	**利益剰余金**	70,656,564
出資金	115,000	繰越利益剰余金	70,656,564
子会社株式	9,980,000		
保証金	7,640,423	株主資本合計	94,512,879
繰延税金資産	817,932	純資産合計	94,512,879
資産合計	178,000,724	負債及び純資産合計	178,000,724

損　益　計　算　書

（2018年４月１日から
2019年３月31日まで）

株式会社ピエトロフレッシュサプライ　　（単位：円）

科　　目	金　　額	
売　　上　　高		272,719,566
売　　上　　原　　価		207,824,863
売　上　総　利　益		64,894,703
販売費及び一般管理費	54,146,659	54,146,659
営　業　利　益		10,748,044
営　業　外　収　益		
受　取　利　息	300,495	
受　取　配　当　金	4,600	
雑　　収　　入	26,543	
貸倒引当金戻入益	120,000	451,638
営　業　外　費　用		
借　　入　　利　　息	434,082	
		434,082
経　　常　　利　　益		10,765,600
税引前当期純利益		10,765,600
法人税、住民税及び事業税	3,367,693	
法人税等調整額	52,306	3,419,999
当　　期　　純　　利　　益		7,345,601

販売費及び一般管理費の明細

（2018年４月 １ 日から
2019年３月31日まで）

株式会社ピエトロフレッシュサプライ　　（単位：円）

科目	金額	
役員報酬	6,600,000	
給与手当	15,092,170	
賞与手当	1,223,840	
雑給	10,654,139	
通勤費	641,654	
賞与引当金繰入額	358,600	
法定福利費	3,184,829	
福利厚生費	29,512	
運賃	7,961	
旅費交通費	1,613,945	
接待交際費	55,720	
通信費	127,518	
水道光熱費	3,771,841	
租税公課	552,880	
消耗品費	578,186	
事務用品費	141,376	
長期前払費用償却	10,554	
修繕費	1,621,361	
保険料	519,950	
支払手数料	34,436	
減価償却費	2,600,811	
諸会費	57,280	
リース料	1,278,867	
支払報酬	71,297	
寄付金	1,000	
雑費	3,316,932	
販売費及び一般管理費	**54,146,659**	

株主資本等変動計算書

株式会社ピエトロフレッシュサプライ　　（単位：円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
						別途積立金	繰越利益剰余金			
2018年3月31日　残高	20,000,000	—	3,856,315	3,856,315	—	—	63,310,963	63,310,963	—	87,167,278
事業年度中の変動額										
別途積立金の積立額										
剰余金の配当								0		0
当期純利益							7,345,601	7,345,601		7,345,601
自己株の取得										
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)										
事業年度中の変動額	—	—	—	—	—	—	7,345,601	7,345,601	—	7,345,601
2019年3月31日残高	20,000,000	—	3,856,315	—	—	—	70,656,564	70,656,564	—	94,512,879

（単位：円）

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
2018年3月31日　残高	—	—	87,167,278
事業年度中の変動額			
別途積立金の積立額			
剰余金の配当			0
当期純利益			7,345,601
自己株の取得			
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)			
事業年度中の変動額	—	—	7,345,601
2019年3月31日残高	—	—	94,512,879